

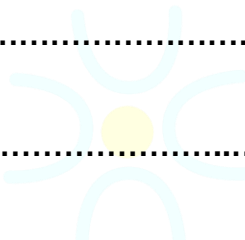
Informe de Austeridad en el Gasto

Cuarto Trimestre de 2018



OFICINA DE CONTROL INTERNO

1.- MARCO NORMATIVO.....	3
2.- OBJETIVO.....	3
3.- ALCANCE.	3
4.- METODOLOGIA.....	4
5.- FUENTES DE INFORMACION.....	4
6.- RESULTADOS GENERALES.....	4
7.- CONCLUSIONES.....	14
8.- RECOMENDACIONES.....	15


**CONTROL
INTERNO**



INFORME AUSTERIDAD Y
EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

Fecha: 05/01/2018

Versión:001

Código:

**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO CUARTO
TRIMESTRE DEL 2018.**

1. MARCO NORMATIVO

El artículo 22 del Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998, modificado por el Decreto 984 del 14 de mayo de 2012 dispone que quien haga las funciones de control interno en la entidad, verificará el cumplimiento de las medidas de austeridad relacionadas con la administración de personal, gastos de viaje y viáticos, combustible, servicios públicos y telefonía, contratación de servicios personales, publicidad, publicaciones, las cuales son responsabilidad del Secretario General o quien haga sus veces. Así mismo, con el fin de dar cumplimiento a las Directivas No. 06 de Diciembre 12 de 2014 y No. 01 del 10 de Febrero de 2016 sobre Plan de Austeridad y Directiva Presidencial 02 de 2015 “Buenas prácticas para el ahorro de energía y agua”.

2. OBJETIVO

Realizar seguimiento y análisis a los gastos que realizó el ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA durante el cuarto trimestre de 2018, teniendo en cuenta el cumplimiento de Decreto 1737 de 1998, Decreto 984 del 14 de mayo de 2012 y demás normas reglamentarias.

3. ALCANCE.

El propósito del presente informe es el de establecer el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en los gastos en que incurrieron las dependencias del ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA, para el normal funcionamiento y el desarrollo de sus funciones; entre ellos, se relacionan los siguientes: (1) Administración de personal y contratación de servicios personales; (2) Servicios de Consultoría y Honorarios; (3) Arriendos; (4) Gastos de Representación (5) Adquisición de bienes y servicios; (6) Servicios

Públicos, (7) Gastos de Viajes; (8) Gastos de Seguro y Combustible; (9) Gastos por Reembolso de caja Menor; lo anterior, con el fin de verificar el cumplimiento de la normatividad asociada a la austeridad en el gasto correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia de 2018 comparado con el cuarto trimestre de la vigencia de 2017.

4. METODOLOGIA

Se realiza análisis comparativo de carácter vertical y horizontal del comportamiento del gasto por cada uno de los conceptos enunciados en el numeral anterior entre el Cuarto trimestre de la vigencia 2017 y la vigencia 2018.

5. FUENTES DE INFORMACION

Como fuente de información, la Subdirección Administrativa y Financiera, y el área contable suministraron la información requerida por la Oficina Asesora de Control Interno, tal como las ejecuciones presupuestales, estados financieros, libros auxiliares entre otra información solicitada.

6. RESULTADOS

A continuación, se exponen los resultados obtenidos del análisis de la información suministrada, dando cuenta del comportamiento de los gastos efectuados en el cuarto trimestre de la vigencia 2018 en los rubros enunciados y del comparativo horizontal y vertical de la ejecución de gastos de los trimestres del período estudiado, para cada uno de los conceptos relacionados.

6.1 ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES.

Planta de Personal

El Establecimiento Público Ambiental de Cartagena fue creado mediante Acuerdo Distrital 029 de 2002, el cual fue modificado y compilado mediante el Acuerdo 003

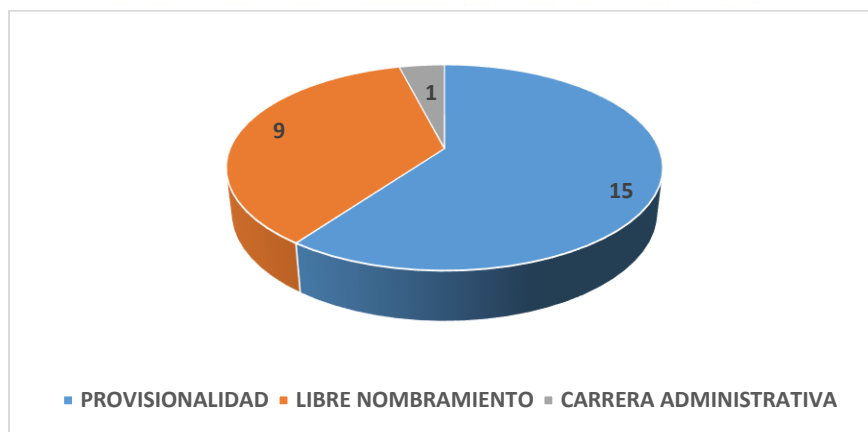
de 2003, y mediante el Acuerdo 005 del 15 de julio de 2003 del Consejo Directivo se establece la planta de cargos así:

Tabla No.1 Número de Funcionarios

CARGOS	CANTIDAD
Director(a) General	1
Secretario Privado	1
Subdirectores	3
Jefes de Oficina	3
Profesionales Especializados	5
Profesionales universitarios	5
Tesorero (a) General	1
Secretaria Ejecutiva	2
Técnicos	5
TOTAL	26

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera del Establecimiento Público Ambiental-EPA Cartagena

A continuación se presenta la Distribución de la Planta Ocupada por tipo de vinculación:





INFORME AUSTERIDAD Y
EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

Fecha: 05/01/2018

Versión:001

Código:

Es de resaltar que mediante la Resolución 0576 del 04 de diciembre de 2018 se nombró en el cargo de libre nombramiento y remoción al Secretario Privado, código 068 grado 55, de la planta global.

Principales variaciones:

- ✓ Aumento salarial a los funcionarios de la entidad en un 11% de acuerdo a Resolución N° 008 del 2018.
- ✓ Nombramiento del Secretario Privado el 04 de diciembre de 2018.
- ✓ Nombramiento en propiedad del Director General a partir de mayo de 2018.

El Establecimiento Público Ambiental “EPA Cartagena” durante el cuarto trimestre de los años 2017 y 2018, presentó los siguientes gastos de personal asociados a la nómina:

Tabla No.2 Comparativo Gastos Administrativos

COMPARATIVO GASTOS ADMINISTRATIVOS			
CUARTO TRIMESTRE 2017	CUARTO TRIMESTRE 2018	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
336.554.768,00	406.030.725,00	69.475.957,00	21%

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera del Establecimiento Público Ambiental-EPA
Cartagena-Ejecuciones Presupuestales-Libros Auxiliares de Contabilidad

En el comparativo entre el cuarto trimestre de las vigencias 2017 y 2018 con respecto al personal asociado a la nómina, se puede evidenciar que hubo una variación en pesos de \$61.184.881, correspondiente a un porcentaje de variación de 21%, esto se debe principalmente al nombramiento en propiedad del Director General en la vigencia 2018, ya que en comparación con el trimestre de la vigencia de 2017, en los meses de noviembre y diciembre de 2017 la Dirección General se encontraba en encargo, así mismo se presenta incremento por el nombramiento del Secretario Privado de la Entidad y al aumento salarial anual aplicado a partir de enero del 2018.

Gastos de Representación.

Tabla No.3 Comparativo Gastos de Representación

COMPARATIVO GASTOS DE REPRESENTACIÓN			
CUARTO TRIMESTRE 2017	CUARTO TRIMESTRE 2018	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
2.987.776,00	8.291.076,00	5.303.300,00	177%

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera del Establecimiento Público Ambiental-EPA
Cartagena-Ejecuciones Presupuestales-Libros Auxiliares de Contabilidad

Los gastos de representación en comparación con la vigencia 2017 presentan un aumento correspondiente al 177% consecuente del aumento salarial autorizado para la vigencia 2018 y a partir del 8 de noviembre de 2017 la Dirección estuvo en encargo por lo cual no se ejecutaron gastos por este concepto en los meses antes mencionados.

Parafiscales, Seguridad y prestaciones sociales.

A continuación, se relacionan los pagos realizados por la entidad, por conceptos de aportes parafiscales, seguridad social y prestaciones sociales, correspondiente al cuarto trimestre de las vigencias 2017 y 2018.

Tabla No.4 Seguridad Social, Prestaciones Sociales y Parafiscales.

CONCEPTO	TOTAL CUARTO TRIMESTRE 2017	TOTAL CUARTO TRIMESTRE 2018	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
APORTES ARL	\$ 16.965.325	\$ 16.843.400	-\$ 121.925	-0,72%
APORTES CAJA DE COMPENSACIÓN	\$ 13.462.191	\$ 16.244.700	\$ 2.782.509	20,67%
APORTES PENSIÓN	\$ 40.386.563	\$ 48.732.927	\$ 8.346.364	20,67%
APORTES SALUD EPS	\$ 28.607.163	\$ 34.515.873	\$ 5.908.710	20,65%
ICBF	\$ 10.096.642	\$ 12.183.500	\$ 2.086.858	20,67%
APORTES SENA	\$ 1.682.774	\$ 2.032.600	\$ 349.826	20,79%
APORTES ESAP	\$ 1.682.774	\$ 2.032.600	\$ 349.826	20,79%
APORTES ESCUELA INDUSTRIAL	\$ 3.365.548	\$ 4.063.100	\$ 697.552	20,73%
PRIMA DE VACACIONES	\$ 20.928.899	\$ 20.267.311	-\$ 661.588	-3,16%
VACACIONES	\$ 19.471.380	\$ 2.387.351	-\$ 17.084.029	-87,74%
BONIFICACIÓN ESPECIAL-RECREACIÓN	\$ 1.966.554	\$ 2.060.721	\$ 94.167	4,79%
BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 5.949.029	\$ 1.294.822	-\$ 4.654.207	-78,23%
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 1.034.409	\$ 2.066.291	\$ 1.031.882	99,76%
PRIMA DE NAVIDAD	\$ 129.325.354	\$ 111.676.894	-\$ 17.648.460	-13,65%
CESANTIAS	\$ 139.291.160	\$ 125.132.569	-\$ 14.158.591	-10,16%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 16.459.769	\$ 12.977.748	-\$ 3.482.021	-21,15%



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

Fecha: 05/01/2018

Versión:001

Código:

Fuente: Ejecución Presupuestal-Subdirección Administrativa y Financiera EPA- Cartagena

Principales variaciones:

- ✓ La mayoría de las variaciones se presentan por el aumento de salario para la vigencia de 2018.
- ✓ Las variaciones negativas se presentan por el cambio de funcionarios en la Entidad.

Tabla No.5 Gastos de Viaje

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2017	CUARTO TRIMESTRE 2018	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS DE VIAJE	\$ 5.007.195	\$ 9.303.774	\$ 4.296.579	85,81%

Fuente: Ejecuciones presupuestales-Subdirección Administrativa y Financiera del Establecimiento Público Ambiental-EPA Cartagena

La variación se debe a un aumento en la solicitud de viáticos para asistir a capacitaciones, debido a los diferentes cambios normativos que están afectando a la entidad.

Vacaciones

Según lo establecido en la Directiva Presidencial N° 06, *“Las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas sin motivo legal realmente justificado y no podrán ser compensadas en dinero, salvo retiro del funcionario. El profesional encargado de otorgar las vacaciones debe reconocerlas de oficio si no le son solicitadas dentro de un término prudencial una vez se causen”*.

De acuerdo con lo anterior y teniendo en cuenta lo reportado por la Subdirección Administrativa y Financiera, el siguiente servidor presenta tres (3) periodos de vacaciones pendientes por disfrutar a 31 de diciembre de 2018:

Tabla No.6 Funcionarios con Vacaciones Pendientes

NOMBRE	PERIODO CAUSACIÓN 1	PERIODO CAUSACIÓN 2	PERIODO CAUSACIÓN 3
Yovanni Ortiz	15 de agosto 2015 - 14 de agosto 2016	15 de Agosto 2016 - 14 de agosto 2017	15 de agosto 2017 - 14 de agosto 2018

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera

De conformidad con la anterior información, la Subdirección Administrativa y Financiera deberá adelantar las gestiones necesarias para el disfrute de las mismas por parte de los servidores, especialmente a los que tienen 2 o más periodos pendientes por disfrutar.

Contratación de Prestación de Servicios.

En el cuarto trimestre del 2018, el Establecimiento Publico Ambiental de Cartagena, suscribió los siguientes Contratos de Prestación de Servicios:

Tabla No.7 Contratos de Prestación de Servicios

CONTRATO 2017	NÚMERO DE CONTRATOS	VALOR CONTRATOS	PERIODO DE SUSCRIPCIÓN	PLAZO PROMEDIO	CONTRATO 2018	NÚMERO DE CONTRATOS	VALOR CONTRATOS	PERIODO DE SUSCRIPCIÓN	PLAZO PROMEDIO
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN	12	\$ 39.603.500	OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2017	1,5 MESES	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN	51	\$222.970.000	OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2018	2,5 MESES
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	17	\$ 99.116.831	OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2017	1,5 MESES	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	79	\$576.833.334	OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2018	2,5 MESES
TOTAL GASTO POR CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		\$ 138.720.331			TOTAL GASTO POR CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		\$799.803.334		

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera del Establecimiento Público Ambiental-EPA Cartagena

Como se observa en la tabla anterior en el cuarto trimestre de año 2018 hubo un aumento significativo tanto en número como en valor de la contratación, aumentando en un 477% en comparación con el último trimestre de la vigencia de 2017.

6.2 SERVICIOS PÚBLICOS

En el cuarto trimestre de las vigencias 2017 y 2018, el Establecimiento Público Ambiental de Cartagena, realizó los siguientes pagos por concepto de Servicios Públicos.

Tabla No.8 Servicios Públicos Comparativo

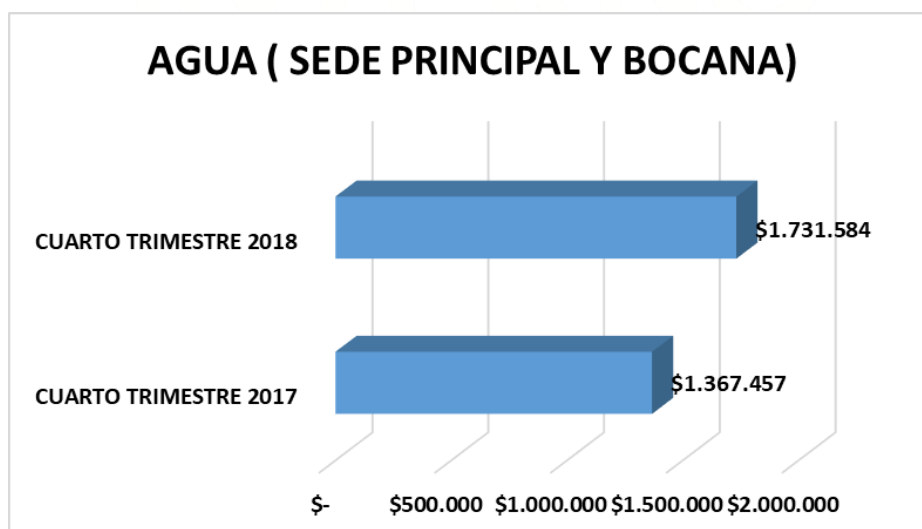
CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2017	CUARTO TRIMESTRE 2018	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
SERVICIO DE ENERGIA(SEDE OFICINA, SEDE 2 PISO, ESTACIÓN METEOLÓGICA)	\$ 9.286.133	\$ 10.537.390	\$ 1.251.257	13%
AGUA (SEDE PRINCIPAL Y BOCANA)	\$ 1.367.457	\$ 1.731.584	\$ 364.127	27%
SERVICIO DE TELEFONO FIJO Y LARGA DISTANCIA	\$ 4.096.579	\$ 918.540	-\$ 3.178.039	-78%
INTERNET BANDA ANCHA Y WEB HOSTING	\$ 2.262.645	\$ 1.512.407	-\$ 750.238	-33%
SERVICIO CELULAR	\$ 6.258.330	\$ 2.250.710	-\$ 4.007.620	-64%

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera del Establecimiento Público Ambiental-EPA Cartagena

De conformidad con la tabla anterior, se evidencia una disminución significativa en los servicios de telefonía fija y larga distancia en un 78%, seguido del servicio de telefonía celular con un 64% y por último el servicio internet con un 33%.

Agua y Alcantarillado

En el siguiente cuadro se detallan las sedes y los valores pagados, por el servicio de agua y alcantarillado.



Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera del Establecimiento Público Ambiental-EPA Cartagena

Como se evidencia en la gráfica anterior el servicio de agua aumentó en un 27% en comparación con el cuarto trimestre de la vigencia de 2017.

Energía

En el siguiente cuadro, se detallan los pagos realizados por la entidad por el servicio de energía durante el cuarto trimestre de las vigencias 2017 y 2018.

Tabla No.9 Servicio de Energía

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2017	CUARTO TRIMESTRE 2018	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
SERVICIO DE ENERGIA SEDE OFICINA, SEDE 2 PISO, ESTACIÓN METEOLÓGICA	\$ 9.286.133	\$ 10.537.390	\$ 1.251.257	13%

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera del Establecimiento Público Ambiental-EPA Cartagena

Se evidencia un aumento del 13% en el consumo de energía, en comparación con el trimestre de la vigencia de 2017, los gastos relacionados al servicio de energía de la estación meteorológica no se causaron en el trimestre correspondiente, así mismo el aumento obedece principalmente al cambio de la nueva Sede es estrato Comercial (sencilla nivel 1) en todas las oficinas, y en la sede antigua se tenían dos estratos 1) primer piso (comercial(Sencilla Niv.1) y 2) Segundo Piso (Residencial Estrato 5).

6.3 VEHICULOS

El Establecimiento Público Ambiental de Cartagena cuenta con 5 vehículos para el desarrollo de las actividades misionales de la Entidad, y mediante la Resolución 0300 del 10 de Julio de 2018 se reglamenta el uso de los mismos.

Gasto de combustible

Tabla No.10 Gastos Combustible por Vehículos y Dependencias

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2017	CUARTO TRIMESTRE 2018	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASOLINA	9.025.000,00	8.287.186,00	- 737.814,00	-8%

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera del Establecimiento Público Ambiental-EPA Cartagena

Como se observa en la tabla anterior en el cuarto trimestre de la vigencia 2018, hubo una disminución del 8% en el gasto de combustible en comparación con el cuarto trimestre de 2017, sin embargo se presentan unos aumentos significativos en las dependencias como la Subdirección Administrativa con un 330%, seguido por la Dirección General con un 87%, a continuación se detalla el consumo de combustible por dependencias:

Tabla No.11 Gastos Combustible por Dependencias

DEPENDENCIA	CUARTO TRIMESTRE 2017	CUARTO TRIMESTRE 2018	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ADMINISTRATIVA	305.000,00	1.310.213,00	1.005.213,00	330%
DIRECCIÓN	1.220.000,00	2.286.201,00	1.066.201,00	87%
EDUCACIÓN	1.540.000,00	1.959.140,00	419.140,00	27%
OF. CONTROL INTERNO	120.000,00	-	- 120.000,00	-100%
OF. JURIDICA	100.000,00	-	- 100.000,00	-100%
OF. PLANEACION	965.000,00	-	- 965.000,00	-100%
TECNICA	4.775.000,00	2.731.632,00	-2.043.368,00	-43%
TOTAL GENERAL	9.025.000,00	8.287.186,00	- 737.814,00	-8%

Fuente: Fuente: Información Suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera

De conformidad con la información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera establecen que el incremento se debió principalmente que por el proceso de mudanza de la Entidad se utilizaron los vehículos de la Entidad incrementándose así el combustible en el período antes señalado.

6.4 OTROS GASTOS

Tabla No.12 Gastos Por Arrendamiento

CONCEPTO	TOTAL TRIMESTRE	TOTAL TRIMESTRE	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
GASTOS POR ARRENDAMIENTO	\$ 34.955.355	\$ 71.595.926	\$ 36.640.571	104,82%

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera del Establecimiento Público Ambiental-EPA Cartagena

La variación se debe al cambio de sede de la Entidad a partir del mes de noviembre de 2018.

Tabla No.13 Gastos por Reembolsos de Caja Menor

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2017	CUARTO TRIMESTRE 2018	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
MANTENIMIENTO	\$ 2.648.000	\$ 1.428.000	-\$ 1.220.000	-46,07%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3.858.127	\$ 2.576.850	-\$ 1.281.277	-33,21%
IMPRESIONES, PUBLICACIONES	\$ 400.000	\$ 239.900	-\$ 160.100	-40,03%
TRANSPORTE	\$ 896.470	\$ 597.200	-\$ 299.270	-33,38%
OTROS GASTOS	\$ 366.425	\$ 409.494	\$ 43.069	11,75%

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera del Establecimiento Público Ambiental-EPA Cartagena

De conformidad con la información anterior los gastos por caja menor se redujeron en comparación con la vigencia anterior en un 35.72%.

Tabla No.14 Otros Gastos

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2017	CUARTO TRIMESTRE 2018	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
MANTENIMIENTO	\$ 1.732.000	\$ 6.975.275	\$ 5.243.275	302,73%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 28.191.755	\$ 24.592.989	-\$ 3.598.766	-12,77%
IMPRESIONES, PUBLICACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
TRANSPORTE	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
OTROS GASTOS	\$ 4.593.910	\$ 2.610.807	-\$ 1.983.103	-43,17%
SENTENCIAS JUDICIALES	\$ 462.850.344	\$ -	-\$ 462.850.344	-100,00%

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera del Establecimiento Público Ambiental-EPA Cartagena

En el cuarto trimestre del 2017 y 2018 los Otros Gastos se presentaron por Mantenimientos preventivos realizados a los aires acondicionados de las oficinas



INFORME AUSTERIDAD Y
EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

Fecha: 05/01/2018

Versión:001

Código:

de EPA de la sede antigua así mismo Mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos Cartagena y ajustes contables. En el 2018 los Otros gastos registrados corresponden principalmente a pagos por servicios de información judicial de los diferentes procesos adelantados en contra del EPA Cartagena.



7. CONCLUSIONES

CONCEPTO	TOTAL TRIMESTRE 2017	TOTAL TRIMESTRE 2018	% PARTICIPACIÓN	ANALISIS CUALITATIVO
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 748.603.521	\$ 1.203.407.268	61%	
REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	\$ 8.796.200	\$ 169.257.154	1824%	
HONORARIOS	\$ 60.594.597	\$ 345.250.000	470%	
REVISORIA FISCAL	\$ 3.352.923	\$ 5.301.116	58%	
MANTENIMIENTO FUNCIONAMIENTO BOCANA	\$ 14.536.666	\$ 68.283.333	370%	
MITIGACIÓN AMBIENTAL	\$ -	\$ 48.196.666	100%	
PARQUE DISTRITAL CIENAGA DE LA VIRGEN	\$ 125.867.500	\$ 127.983.333	2%	
EDUCACIÓN Y CULTURA AMBIENTAL	\$ 128.205.869	\$ 101.300.000	-21%	
CONTROL Y VIGILANCIA	\$ 277.541.600	\$ 100.064.000	-64%	
FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	\$ 18.892.666	\$ 42.576.666	125%	
SISTEMA DE MONITOREO CALIDAD DE RECURSOS HIDRICOS	\$ -	\$ -	0%	
SISTEMA INTEGRADO DE MONITOREO AMBIENTAL	\$ 26.986.000	\$ 64.450.000	139%	
VEGETACIÓN, BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTEMICOS	\$ 49.693.500	\$ 74.622.500	50%	
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTUDI	\$ 26.205.000	\$ 23.572.500	-10%	
NEGOCIOS VERDES	\$ 7.931.000	\$ 32.550.000	310%	
ARRIENDOS	\$ 34.955.355	\$ 71.595.926	105%	Debido al Cambio de sede de la Entidad se presenta un incremento del 106% en comparación con el cuarto trimestre 2017.
SENTENCIAS JUDICIALES	\$ -	\$ 522.000.000	#iDIV/0!	Pago Sentencia Judicial SHIRLEY CORTES PEREZ
SEGUROS GENERALES	\$ 22.982.661	\$ 7.635.242	-67%	
SUELDOS Y GASTOS DE REPRESENTACIÓN	\$ 336.554.768	\$ 406.030.725	21%	Los pago de nómina se realizan mensualmente. Incremento salarial esta soportado mediante Resolución 008 del 2018 en un 11%. En el mes de mayo se posesionó el nuevo Director, ya que antes se encuentra el encargo, por lo cual también se presenta variación en el Gasto de Representación.
SERVICIOS DE AGUA Y ALCANTARILLADO	\$ 1.367.457	\$ 1.731.584	27%	
SEDE PRINCIPAL	\$ 741.290	\$ 1.125.961	52%	
SEDE BOCANA	\$ 626.167	\$ 605.623	-3%	
SERVICIOS DE ENERGÍA	\$ 9.286.133	\$ 10.537.390	13%	
SERVICIO DE ENERGÍA SEDE OFICINA	\$ 6.629.060	\$ 9.035.450	36%	
SERVICIO DE ENERGÍA SEDE 2 PISO	\$ 868.760	\$ 1.501.940	73%	
SERVICIOS DE ENERGÍA ESTACIÓN METEOROLÓGICA	\$ 1.788.313	\$ -	-100%	
SERVICIO DE TELEFONIA FIJA, INTERNET Y TELEFONIA MOVIL	\$ 12.617.554	\$ 4.681.657	-63%	
TELEFONIA FIJA	\$ 4.096.579	\$ 918.540	-78%	
SERVICIO DE TELEFONO FIJO Y LARGA DISTANCIA	\$ 4.096.579	\$ 918.540	-78%	
INTERNET BANDA ANCHA Y WEB HOSTING	\$ 2.262.645	\$ 1.512.407	-33%	
SERVICIO DE INTERNET BANDA ANCHA Y WEB HOSTING	\$ 2.262.645	\$ 1.512.407	-33%	
SERVICIO CELULAR	\$ 6.258.330	\$ 2.250.710	-64%	
SERVICIO DE CELULAR	\$ 6.258.330	\$ 2.250.710	-64%	
GASTOS DE VIAJE	\$ 5.007.195	\$ 9.303.774	86%	Se presentó incremento debido a la participación de funcionarios de EPA Cartagena en distintas capacitaciones a nivel Nacional. Con el fin de motivar la participación y actualización activa de la planta de personal de la institución.
REEMBOLSOS DE CAJA MENOR	\$ 8.169.022	\$ 5.251.444	-36%	
MANTENIMIENTO	\$ 2.648.000	\$ 1.428.000	-46%	
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3.858.127	\$ 2.576.850	-33%	
IMPRESIONES, PUBLICACIONES	\$ 400.000	\$ 239.900	-40%	
TRANSPORTE	\$ 896.470	\$ 597.200	-33%	
OTROS GASTOS	\$ 366.425	\$ 409.494	12%	
APORTES ARL	\$ 16.965.325	\$ 16.843.400	-1%	
APORTES CAJA DE COMPENSACIÓN	\$ 13.462.191	\$ 16.244.700	21%	
APORTES PENSIÓN	\$ 40.386.563	\$ 48.732.927	21%	
APORTES SALUD EPS	\$ 28.607.163	\$ 34.515.873	21%	
ICBF	\$ 10.096.642	\$ 12.183.500	21%	
APORTES SENA	\$ 1.682.774	\$ 2.032.600	21%	
APORTES ESAP	\$ 1.682.774	\$ 2.032.600	21%	
APORTES ESCUELA INDUSTRIAL	\$ 3.365.548	\$ 4.063.100	21%	
PRIMA DE VACACIONES	\$ 20.928.899	\$ 20.267.311	-3%	
VACACIONES	\$ 19.471.380	\$ 2.387.351	-88%	
BONIFICACIÓN ESPECIAL-RECREACIÓN	\$ 1.966.554	\$ 2.060.721	5%	
BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 5.949.029	\$ 1.294.822	-78%	
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 1.034.409	\$ 2.066.291	100%	
PRIMA DE NAVIDAD	\$ 129.325.354	\$ 111.676.894	-14%	
CESANTIAS	\$ 139.291.160	\$ 125.132.569	-10%	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 16.459.769	\$ 12.977.748	-21%	

7.1 ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS.

Vacaciones:

- De acuerdo a lo reportado por la Subdirección Administrativa y Financiera, un (un) servidor presenta tres (3) periodos de vacaciones pendientes por disfrutar a 31 de diciembre de 2018.

Contratos de Prestación de Servicios:

- De conformidad con el cuarto trimestre de la vigencia de 2017, hubo un incremento significativo tanto en número como en valor de la contratación en el cuarto trimestre de la vigencia de 2018.

7.2 SERVICIOS PÚBLICOS

- Se observa una disminución significativa en los servicios de telefonía fija y larga distancia en un 78%, seguido del servicio de telefonía celular con un 64% y por último el servicio internet con un 33%.

7.3 VEHICULOS

- Se evidencia que el gasto por combustible del último trimestre de la vigencia de 2018, disminuyó en comparación con la vigencia de 2017, sin embargo se puede establecer que hubo incrementos importantes en la Subdirección Administrativa y Financiera y la Dirección General de la Entidad.

7.4 OTROS GASTOS

- Incremento de los gastos por arrendamiento debido al cambio de sede de la Entidad.
- Disminución de los gastos por caja menor.
- Incremento de los gastos por mantenimiento de la Entidad.



INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

Fecha: 05/01/2018

Versión:001

Código:

8. RECOMENDACIONES

- ✓ la Subdirección Administrativa y Financiera deberá adelantar las gestiones necesarias para el disfrute de las vacaciones por parte de los servidores, especialmente a los que tienen 2 o más periodos pendientes por disfrutar atendiendo la Directiva Presidencial N° 06 de 2014.
- ✓ Implementar controles más eficientes en el manejo de los Gastos por Combustible, debido al aumento presentado principalmente en la Subdirección Administrativa y Financiera.
- ✓ Dar continuidad y fortalecimiento a los controles implementados de manera autónoma encaminados a la reducción de los gastos generales, buscando cada vez más la economía y austeridad en los gastos, implementar control mensual de los servicios públicos por áreas y realizar campañas que propendan por el ahorro por partes de las oficinas.
- ✓ Realizar una campaña para el uso eficiente y racional del papel, como recoger el papel reciclado para las fotocopias e impresión de uso interno, realizar las impresiones a doble cara, utilizando la opción de propiedades de ahorro de tinta, no imprimir los memorandos internos, los cuales son tramitados por la herramienta del SIGOB.

ORIGINAL FIRMADO

DELIA CALVO RAMIREZ

Jefe Oficina Asesora de Control Interno